

Årsredovisning

för

B.I.L.K. Aktiebolag

556430-9945

Räkenskapsåret

2021-09-01 - 2022-08-31

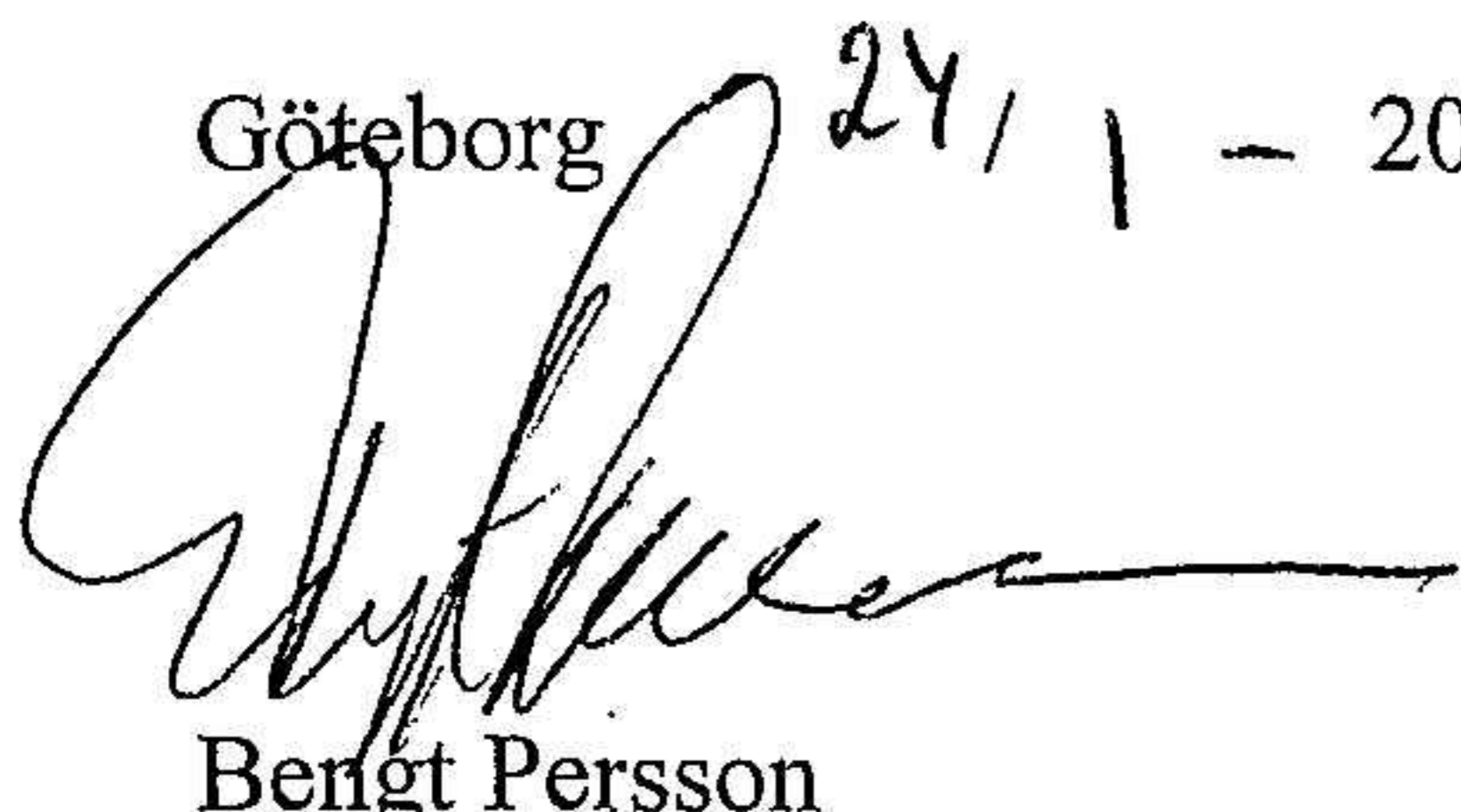
Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i B.I.L.K. Aktiebolag intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 24 / 1 - 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Göteborg

24 / 1 - 2023



Bengt Persson

Styrelsen för B.I.L.K. Aktiebolag avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver fastighetsförvaltning genom andelsinnehav i koncern- och intresseföretag.

Företaget har sitt säte i Göteborg.

Flerårsöversikt (tkr)	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Resultat efter finansiella poster	-6 688	-3 723	-6 401	14 124
Eget kapital	45 723	53 323	57 829	65 031
Soliditet (%)	90	94	95	99

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	4 600	56 914 387	-3 695 755	53 323 232
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-886 000		-886 000
Balanseras i ny räkning			-3 695 755	3 695 755	0
Årets resultat				-6 714 408	-6 714 408
Belopp vid årets utgång	100 000	4 600	52 332 632	-6 714 408	45 722 824

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	52 332 632
årets förlust	-6 714 408
	45 618 224

disponeras så att till aktieägare utdelas i ny räkning överföres	894 000 44 724 224 45 618 224
--	--

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter

Resultaträkning	Not	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Övriga rörelseintäkter		3 145	66 847
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		3 145	66 847
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-2 067 934	-1 124 350
Personalkostnader	2	-2 457 480	-2 596 717
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-78 720	-69 969
Summa rörelsekostnader		-4 604 134	-3 791 036
Rörelseresultat		-4 600 989	-3 724 189
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	3	-1 625 676	-657 820
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		4 646 684	75 405
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	4	979 481	310 156
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-6 087 777	274 108
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-4	-427
Summa finansiella poster		-2 087 292	1 422
Resultat efter finansiella poster		-6 688 281	-3 722 767
Bokslutsdispositioner			
Förändring av överavskrivningar		-26 127	27 012
Summa bokslutsdispositioner		-26 127	27 012
Resultat före skatt		-6 714 408	-3 695 755
Årets resultat		-6 714 408	-3 695 755

GA
OB
RP

Balansräkning Not 2022-08-31 2021-08-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer	6	34 896	52 416
Bilar	7	192 352	253 552
Summa materiella anläggningstillgångar		227 248	305 968

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	8, 9	50 000	50 000
Fordringar hos koncernföretag	10	31 156 290	24 984 554
Andra långfristiga värdepappersinnehav	11	8 374 256	8 772 146
Andra långfristiga fordringar	12	7 338 933	7 338 933
Summa finansiella anläggningstillgångar		46 919 479	41 145 633
Summa anläggningstillgångar		47 146 727	41 451 601

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag		0	323 208
Övriga fordringar		191 542	78 399
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		91 279	265 008
Summa kortfristiga fordringar		282 821	666 615

Kassa och bank

Kassa och bank		3 445 951	14 863 882
Summa kassa och bank		3 445 951	14 863 882
Summa omsättningstillgångar		3 728 772	15 530 497

SUMMA TILLGÅNGAR 50 875 499 56 982 098

CP
EP
KP

Balansräkning

Not

2022-08-31

2021-08-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Reservfond

4 600

4 600

Summa bundet eget kapital

104 600

104 600

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

52 332 632

56 914 387

Årets resultat

-6 714 408

-3 695 755

Summa fritt eget kapital

45 618 224

53 218 632

Summa eget kapital

45 722 824

53 323 232

Obeskattade reserver

Akkumulerade överavskrivningar

26 127

0

Summa obeskattade reserver

26 127

0

Långfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

13, 14

4 973 478

3 347 802

Summa långfristiga skulder

4 973 478

3 347 802

Kortfristiga skulder

Förskott från kunder

600

0

Övriga skulder

103 558

266 874

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

48 912

44 190

Summa kortfristiga skulder




153 070

311 064

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

50 875 499

56 982 098

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Avskrivning

Inventarier, verktyg och installationer	5 år
Bilar	5 år

Nyckeltalsdefinitioner

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Eget kapital

Företagets nettotillgångar, dvs skillnaden mellan tillgångar och skulder.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Medelantalet anställda

	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Medelantalet anställda	4	4

Not 3 Resultat från andelar i koncernföretag

	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Resultatandel SCI Astoria France	-1 625 676 -1 625 676	-657 820 -657 820

Not 4 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Kursdifferenser långfristiga fordringar koncernföretag	667 192	33 810
Ränteintäkter i koncernföretag	251 352	171 204
Övriga ränteintäkter	22 447	46 341
Utdelningar	38 490	58 800
	979 481	310 155

OA
K
OP

Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Kursdifferenser långfristiga fordringar i koncernföretag	0	0
Räntekostnader	-4	-427
	-4	-427

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	87 600	87 600
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	87 600	87 600
Ingående avskrivningar	-35 184	-17 664
Årets avskrivningar	-17 520	-17 520
Utgående ackumulerade avskrivningar	-52 704	-35 184
Utgående redovisat värde	34 896	52 416

Not 7 Bilar

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	306 001	0
Inköp	0	306 001
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	306 001	306 001
Ingående avskrivningar	-52 449	0
Årets avskrivningar	-61 200	-52 449
Utgående ackumulerade avskrivningar	-113 649	-52 449
Utgående redovisat värde	192 352	253 552

Not 8 Andelar i koncernföretag

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	50 000	50 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	50 000	50 000
Utgående redovisat värde	50 000	50 000

CP
CP
K

Not 9 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Astoria Fastigheter i Norden AB	100%	100%	500	50 000 50 000
	Org.nr	Säte		
Astoria Fastigheter i Norden AB	556867-4294	Göteborg		

Not 10 Fordringar hos koncernföretag

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	24 984 554	19 406 211
Tillkommande fordringar	7 567 932	5 578 343
Avgående fordringar	-1 396 196	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	31 156 290	24 984 554
Utgående redovisat värde	31 156 290	24 984 554

Not 11 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	8 772 146	11 227 520
Inköp	1 956 263	2 083 924
Försäljningar	-812 351	-4 539 298
Omklassificeringar	4 545 975	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	14 462 033	8 772 146
Ingående nedskrivningar	0	-274 108
Återförda nedskrivningar	0	274 108
Årets nedskrivningar	-6 087 777	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-6 087 777	0
Utgående redovisat värde	8 374 256	8 772 146

Not 12 Andra långfristiga fordringar

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	7 338 933	7 338 933
Tillkommande fordringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 338 933	7 338 933
Utgående redovisat värde	7 338 933	7 338 933

Avser kapitalförsäkring

Handwritten signatures and initials:
OP
KP

2023012612365

Not 13 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Bokfört värde
SCI Astoria France	99%	-4 973 478 -4 973 478



	Org.nr	Säte
SCI Astoria France	844256057	Antibes

Not 14 Andelar i koncernföretag

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	-3 347 802	-2 689 982
Resultatandel	-1 625 676	-657 820
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	-4 973 478	-3 347 802
Utgående redovisat värde	-4 973 478	-3 347 802

Not 15 Eventualförpliktelser

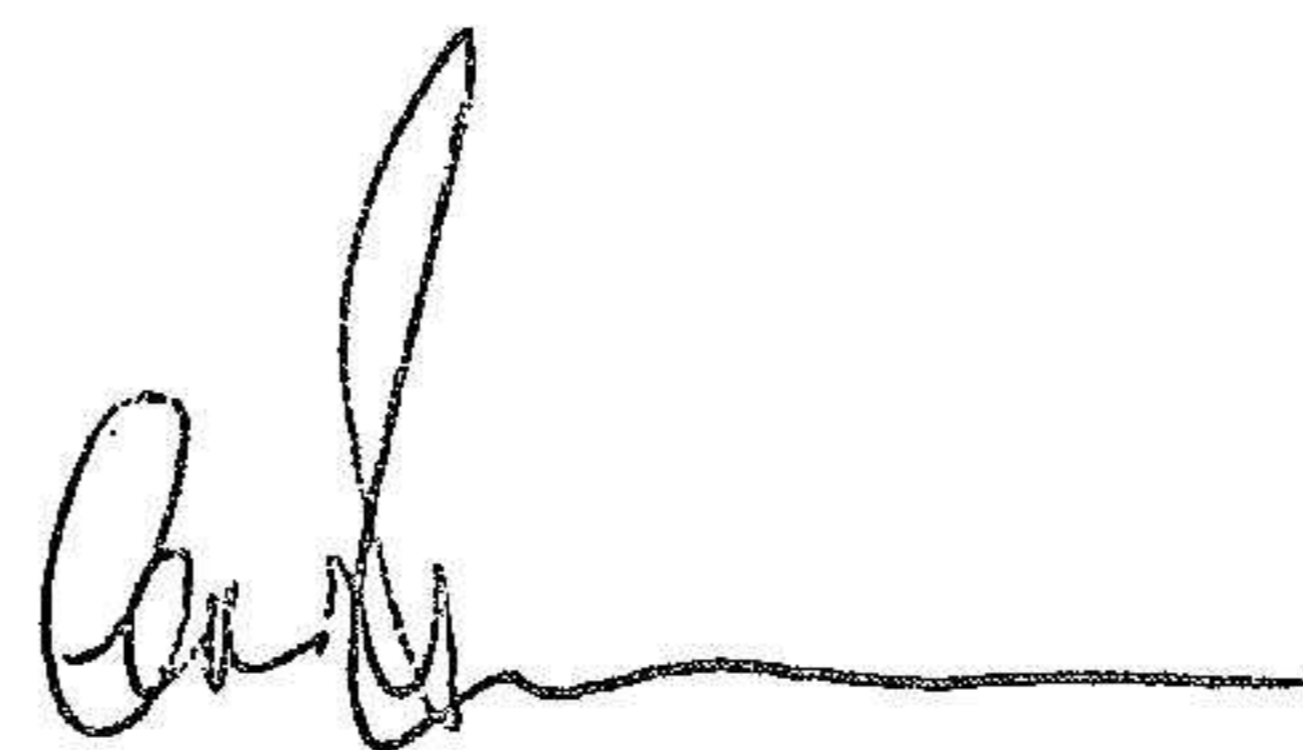
	2022-08-31	2021-08-31
Generell borgen koncernföretag	15 425 316	9 465 153
	15 425 316	9 465 153

Göteborg 23 / 1 2023



Bengt Persson
Ordförande



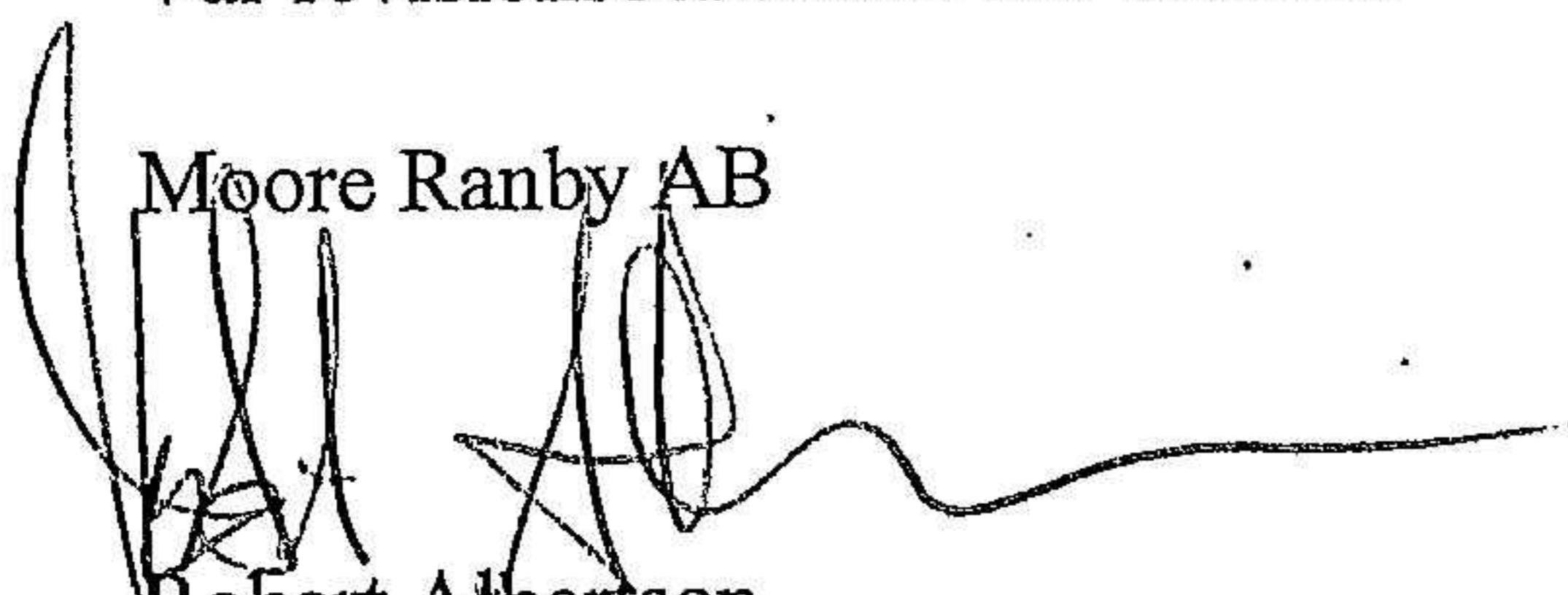
Lars Persson



Karl Persson

Revisorspåteckning

Vår revisionsberättelse har lämnats 24 / 1 - 2023



Moore Ranby AB

Robert Albertson
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i B.I.L.K. Aktiebolag
Org.nr 556430-9945

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för B.I.L.K. Aktiebolag för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av B.I.L.K. Aktiebolags finansiella ställning per den 2022-08-31 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till B.I.L.K. Aktiebolag enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och



2023012612368

inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för B.I.L.K. Aktiebolag för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.


Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till B.I.L.K. Aktiebolag enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt. 



Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsd i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionsd i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg den 24 / 1 - 2023

MOORE Ranby AB

Robert Albertson
Auktoriserad revisor